

OÜ AIAMEISTER

Registrikood: 10589502
Kadaka tee 72a, 12618 Tallinn

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Majandusaasta algus 01.01.2004 ja lõpp 31.12.2004

Põhitegevusala: tööstuskaupade tootmine, müük ja vahendamine

Tel: 672 0214

Fax: 672 0215

E-post: aiameister@aiameister.ee

Kodulehekülg: www.aiameister.ee

SISUKORD

Tegevusaruanne	Lk	3
Juhatuse deklaratsioon	Lk	4
Raamatupidamisbilanss	Lk	5
Kasumiaruanne	Lk	7
Omakapitali muutuste aruanne	Lk	8
Rahavoogude aruanne	Lk	9
Aastaruande lisad	Lk	10
Kasumi jaotamise ettepanek	Lk	14
Juhatuse allkirjad	Lk	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Aiameister asutati 1999.a. Ettevõtte põhitegevus oli 2004. aastal klientidele komplekssete lahenduste pakkumine piirete ja väravate alal. Ettevõtte pakkus laias valikus erinevat tüüpi aedu, väravaid, väravate automaatikat, fonosüsteeme ja sisepiirdeid.

Majandusaasta realiseerimise netokäive oli 2,6 miljonit krooni. Ettevõtte varade maht oli 31. detsembri 2004 seisuga 1,2 miljonit krooni, muutus võrreldes 2003. aastaga oli ebaoluline.

2004. a tehti kulutusi materiaalse põhivara soetamiseks 58 792 krooni.

2005. a on endiselt plaanis oluliselt suurendada toodete müüki teistesse EL riikidesse eeskätt Soome ja Rootsi.

2004. a oli OÜ Aiameister keskmine töötajate arv 7 ja tööjõukulu kokku oli 564 022 krooni.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Aiameister juhatus on *Äriseadustikust* tulenevalt koostanud 2004. a. majandusaasta aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi *Raamatupidamise seadusest* ja on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Antud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Aiameister jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2004. a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20. 06. 2005. a.

Märt Sorgus
Juhatuse liige

Margit Hirtentreu
Juhatuse liige

Aivar Kant
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISBILANSS

A K T I V A				
KÄIBEVARA		Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
				korregeeritud
Raha ja pangakontod	Lisa 1		19 929	24 801
			19 929	24 801
Aksiad ja muud väärtpaberid				
Aksiad ja osakud (EVP)			27 720	27 720
			27 720	27 720
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2			
Ostjate tasumata summad			15 600	15 373
			15 600	15 373
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud				
Maksude ettemaksed			0	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			0	5 175
			0	5 175
Varud	Lisa 3			
Tooraine ja materjalid			220 611	83 047
Lõpetamata toodang			0	269 714
Valmistoodang			78 500	81 000
			299 111	433 761
Ettemaksed tarnijatele			235	3 051
			235	3 051
PÕHIVARA				
Materiaalne põhivara	Lisa 4			
Maa ja ehitised				
Hooned ja rajatised			834 918	779 673
			834 918	779 673
Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)				
Masinaid, seadmed ja transpordivahendid			255 832	252 284
			255 832	252 284
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)				
Muud põhivarad			155 568	155 568
			155 568	155 568
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)				
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)			323 970	226 001
			323 970	226 001
A K T I V A K O K K U			1 284 943	1 471 406

P A S S I V A

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003 korregeeritud
Tagatiseta võlakohustused (v.a pangalaen)			
Tagatiseta võlakohustused		128 855	46 417
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	Lisa 6	43 370	19 864
Lühiajalised laenukohustused		133 971	162 700
		306 196	228 981
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			
Ostjate ettemaksed		30 650	109 560
Ettemakse käibemaks		-4 675	0
		25 975	109 560
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata summad		178 751	65 766
		178 751	65 766
Maksuvõlad			
Maksuvõlad	Lisa 8	22 184	1 724
		22 184	1 724
Viitvõlad			
Palgavõlgnevus		22 146	26 412
		22 146	26 412
Muud viitvõlad			
Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakse viitvõlg		15 404	18 492
Muud kreditoorsed võlad		0	8 464
		15 404	26 956
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Laenud krediitiasutustelt	Lisa 7	383 100	483 300
Kapitalirent	Lisa 6	20 032	41 976
		403 132	525 276
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital		200 000	200 000
		200 000	200 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		20 000	20 000
		20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			
Eelmiste aastate tulemus		266 732	345 511
		266 732	345 511
Aruandeaasta kasum			
		-175 577	-78 779
		-175 577	-78 779
PASSIVA KOKKU		1 284 943	1 471 406

KASUMIARUANNE

	Lisa nr	2 004	2 003
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 9	2 605 056	2 636 818
Kaupade eksport		0	98 410
Valmis ja lõpetamata toodangu jääkide muutus		0	-11 406
Muud äritulud		30 581	0
Kokku äritulud		2 635 637	2 723 822
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 471 330	1 436 191
Mitmesugused tegevuskulud		587 669	384 622
Tööjõukulud		564 022	877 064
Akumuleeritud põhivara kulum		113 779	82 391
Muud ärikulud		27 527	0
Kokku ärikulud		2 764 327	2 780 268
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-128 690	-56 446
Finantstulud			
Saadud intressid		5	443
Muud finantstulud		3	9 000
Kokku finantstulud		8	9 443
Finantskulud			
Intressikulud		46 895	31 776
Muud finantskulud		1	0
Finantskulud kokku		46 895	31 776
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-175 577	-78 779
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-175 577	-78 779

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Seis 01.01.2003	200 000	10 000	355 511	565 511
Reservkapitali suurendamine		10 000	-10 000	0
2003. A kasum			-78 779	-78 779
Seis 31.12.2003	200 000	20 000	266 732	486 732
Seis 01.01.2004	200 000	20 000	266 732	486 732
2004. A kasum			-175 577	-175 577
Seis 31.12.2004	200 000	20 000	91 155	311 155

Põhikirja alusel on OÜ Aiameister miinimumkapital 200 000 krooni ja maksimumkapital 800 000 krooni.

Majandusaastal ei emiteeritud osasid ega makstud välja dividende.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003 korrigeeritud
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-175 577	-78 779
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Põhivara kulum ja allahindlus	97 969	82 391
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-77 608	3 612
Nõuded ostjate vastu (+/-)	228	27 771
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	5 176	27 202
Varud (+/-)	134 650	-41 177
Ettemaksed (+/-)	2 360	-3 051
Muud lühiajalised võlad (+/-)	77 215	29 882
Ostjate ettemaksed (+/-)	-83 584	-42 302
Võlad tarnijatele (+/-)	112 985	-15 428
Maksuvõlad (+/-)	20 460	-11 097
Viitvõlad (+/-)	-4 266	-77 115
Muud viitvõlad (+/-)	-11 552	3 617
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	253 671	-101 698
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara soetamine	-58 792	-163 250
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST	-58 792	-163 250
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Muud pikaajalised võlad	-122 144	239 675
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	-122 144	239 675
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-4 872	-21 661
RAHA ALGJÄÄK	24 801	46 462
RAHA LÕPPJÄÄK	19 929	24 801

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Arvestuse alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti hea raamatupidamistavast. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsibist.

Kasumiaruanne

OÜ Aiameister kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Aiameister moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

Raha kassas ja pangakontodel bilansis on kajastatud Eesti kroonides.

	2004	2003
Sularaha kassas	410	0
Hansapanga arvelduskonto	19 520	24801
Kokku	19 929	24 801

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on bilansipäeva seisuga summas 15 600 krooni. Ostjatelt laekumata summasid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Näitaja	Aegumata	Tähtaja ületanud			Kokku
		kuni 30 päeva	30 - 60 päeva	üle 60 päeva	
Arvete arv	0	1	0	2	3
Summa	0	15 000	0	600	15 600
Suhe debitoorsest võlgnevusest		96%	0%	4%	100%

Lisa 3. Varud

Kaubavarud bilansipäeva seisuga 299 111 on kajastatud nende soetusmaksumuses.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Inventar	Autod ja muud transpordivahendid	Maa ja ehitised	Kokku materiaalne põhivara
Soetusmaksumuses 31.12.2003	64 801	155 568	187 483	779 673	1 187 525
Soetamine (+)	3 548	0	0	55 245	58 792
Mahakandmine (-)					
Soetusmaksumuses 31.12.2004	68 349	155 568	187 483	834 918	1 246 317
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	38 089	37 320	74 200	60 582	210 192
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	13 493	40 366	37 496	22 424	113 779
Mahakantud põhivara kulum (-)					
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	51 582	77 686	111 696	83 006	323 970
Jääkmaksumuses 31.12.2002	26 712	118 248	113 284	719 091	977 334
Jääkmaksumuses 31.12.2003	16 766	77 882	75 788	751 912	922 347

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse üks kord kuus. Väheolulise maksumusega materiaalne põhivara on soetusmaksumusega alla 10 000 krooni.

Keskmiselt kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid alates 01.01.2004.a on järgmised:

	<u>Tööiga</u>	<u>Amortisatsiooninorm</u>
Sõiduautod	kuni 5 a	20%
Arvutid ja nende sidusseadmed	3 a	35%
Seadmed	3 kuni 5 a	20 – 30%
Muu inventar	5 a	20%

Lisa 5. Kasutusrent

Juulis 2003.a renditi kasutusrendi tingimustel OÜ-lt Evision Grupp maastur Jeep Grand Cherokee 2.7 CRD (2003.a) maksumusega 516 949 krooni. Kasutusrendi leping on sõlmitud 4 aastaks. Lõppenud majandusaasta kasutusrendimakse koos intressiga (käibemaksuta) oli 86 940 krooni.

Lisa 6. Kapitalirent

OÜ Aiameister rendib kapitalirendi tingimustel kaubikut Citroen Berlingo Van 800 02.10.2001 sõlmitud kapitalirendi lepingu alusel. Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2004 seisuga on 41 976 krooni, millest järgmisel majandusaastal kuulub tasumisele 21 944 krooni.

OÜ Aiameister rendib kapitalirendi tingimustel kahte arvutit Fujitsu Siemens 04.12.2002 sõlmitud rendilepingu alusel. Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2004 seisuga on 21 426 krooni, millest järgmisel majandusaastal kuulub tasumisele 21 426 krooni.

Lisa 7. Võlakohustused

Pikaajalised võlakohustused (laenud krediitiasutustelt) bilansipäeva seisuga olid 383 100 krooni, millest järgmisel majandusaastal kuulub tasumisele 100 200 krooni.

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2004			31.12.2003		
	Maksuvõlg	Intressid	Kokku	Maksuvõlg	Intressid	Kokku
Käibemaks	18 037	-12	18 025	0	73	73
Sotsiaalmaks	15 261	11	15 272	0	378	378
Töötuskindlustusmakse	143	-2	141	0	18	18
Kinnipeetud tulumaks	4 047	-23	4 024	0	149	149
Kohustusliku kogumispensioni makse	100	0	100	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0	2	2
Kokku	37 588	-26	37 562	0	620	620

Bilansikirjel Maksuvõlad on kajastatud maksuvõlad Maksu- ja Tolliametile kassapõhiselt seisuga 31.12.2003, mis käibemaksu puhul tekiks Käibemaksuseaduse alusel seisuga 20.01.2004 ja teiste maksude ja maksete puhul vastavate seaduste alusel seisuga 10.01.2004.

2003. a detsembris teenitud, kuid väljamaksmata palgalt tekkepõhiselt arvestatud sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustusmakse on kajastatud bilansikirjel Muud (Bilansirühmas Viitvõlad) vastavalt 10 411 krooni ja 81 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2003	%	2004	%
Tulud kauba müügist	2 723 822	100%	2 635 637	100%
Kokku	2 723 822	100%	2 635 637	100%
Müügitulu riikide lõikes	2003	%	2004	%
Eesti	2 625 412	96,39%	2 510 926	95,27%
Läti	98 410	3,61%	0	0,00%
Rootsi			11 400	0,43%
Soome			113 311	4,30%
Kokku	2 723 822	100%	2 635 637	100%

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Aiameister osanike üldkoosolek otsustas katta 2004. aasta kahjumi -175 576 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004. a majandusaasta aruande kinnitamist on 91 155 krooni ning kohustusliku reservkapitali jääk 20 000 krooni.

2004.a MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Aiameister juhatus on koostanud 2004. a majandusaasta aruande.

Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb juhatuse deklaratsioonist, tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2004. a majandusaasta aruande kinnitas OÜ Aiameister osanike üldkoosolek 20.06.2005 protokolliga nr 1.

Juhatuse liikmed allkirjastasid 2004. a majandusaasta aruande 20.06.2005. a.

Märt Sorgus
Juhatuse liige

Margit Hirtentreu
Juhatuse liige

Aivar Kant
Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

1. OÜ SK Grupp (registrikood 10572269)
Mustamäe tee 199 – 61, Tallinn

Osakapitali suurus 133 400 krooni

2. MARGIT HIRTENTREU (isikukood 46501290241)
Elukoht Tallinn

Osakapitali suurus 66 600 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Aiameister (registrikood: 10589502) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Märt Sorgus (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005